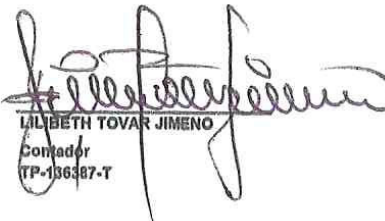




CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
NIT 800.099.287-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DEL 2025
(cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	JUNIO 2025	MARZO 2025	Variaciones \$	Variaciones %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo		\$ 13.393.436.962,18	\$ 4.693.100.337,64	\$8.700.336.624,54	185,39%
Equivalente al efectivo encargo fiduciario		\$ 3.081.824.525,34	\$ 3.610.323.538,36	-\$528.499.013,02	-14,64%
Cuentas por cobrar	1,1	\$ 54.397.468.334,03	\$ 18.137.593.643,64	\$36.259.874.690,39	199,92%
Recursos entregados en administración		\$ 128.234.746,56	\$ 125.362.479,95	\$2.872.266,61	2,29%
Avances y anticipos entregados		\$ 1.579.993.880,60	\$ 2.673.554.457,60	-\$1.093.560.577,00	-40,90%
Total activos corrientes		\$ 72.580.958.448,71	\$ 29.239.934.457,19	\$ 43.341.023.991,52	148,23%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Depósitos entregados en garantía		\$ 654.727.266,50	\$ 654.727.266,50	\$0,00	0,00%
Propiedad Planta y equipo		\$ 4.101.476.155,29	\$ 3.989.198.784,66	\$112.277.370,63	2,81%
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		\$ 13.961.801.648,88	\$ 13.974.489.338,78	-\$12.687.689,90	-0,09%
Total activos no corrientes		\$ 18.718.005.070,67	\$ 18.618.415.389,94	\$99.589.680,73	0,53%
TOTAL ACTIVO		\$ 91.298.963.519,38	\$ 47.858.349.847,13	\$ 43.440.613.672,25	90,77%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar		\$ 8.847.430.694,13	\$ 13.480.707.219,18	-\$4.633.276.525,05	-34,37%
Beneficios a los empleados		\$ 2.221.431.082,47	\$ 1.908.207.750,41	\$313.223.332,06	16,41%
Otros pasivos	1,2	\$ 38.453.306.939,83	\$ 6.668.462.605,83	\$31.784.844.334,00	476,64%
Total pasivos corrientes		\$ 49.522.168.716,43	\$ 22.057.377.575,42	\$ 27.464.791.141,01	124,52%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos por pagar		\$ 38.359.628.701,04	\$ 39.596.057.493,07	-\$1.236.428.792,03	-3,12%
Pasivos estimados y provisiones		\$ 8.492.630,00	\$ 7.957.964,00	\$534.666,00	6,72%
Total pasivos no corrientes		\$ 38.368.121.331,04	\$ 39.604.015.457,07	-\$1.235.894.126,03	-3,12%
TOTAL PASIVO		\$ 87.890.290.047,47	\$ 61.661.393.032,49	\$ 26.228.897.014,98	42,54%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		\$ 3.540.864.665,71	\$ 3.540.864.665,71	\$0,00	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		-\$ 31.454.690.132,61	-\$ 31.454.690.132,61	\$0,00	0,00%
Resultados del ejercicio		\$ 31.322.498.938,81	\$ 14.110.782.281,54	\$17.211.716.657,27	121,98%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3.408.673.471,91	-\$ 13.803.043.185,36	\$ 17.211.716.657,27	-124,70%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		\$ 91.298.963.519,38	\$ 47.858.349.847,13	\$ 43.440.613.672,25	90,77%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 91.987.576.941,69	\$ 95.185.337.180,90	-\$ 3.197.760.239,21	-3,36%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 5.643.547.620.572,00	\$ 5.409.372.441.324,60	\$ 234.175.179.247,40	4,33%


ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
 CC 12.556.180
 Director General


LILIBETH TOVAR JIMENO
 Comptador
 TP-136387-T


SUZETTE MARTINEZ PIMENTA
 Revisor Fiscal
 TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
NIT 800.099.287-4
DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2025
(cifras en pesos colombianos)

	Notas	JUNIO DE 2025	JUNIO 2024	Variaciones \$	Variaciones %
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL					
Sobretasa Ambiental		\$ 34.163.510.101,94	\$ 21.207.739.601,47	\$ 12.955.770.500,47	61,09%
TOTAL INGRESOS SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL		\$ 34.163.510.101,94	\$ 21.207.739.601,47	\$ 12.955.770.500,47	61,09%
TASAS					
Tasa por utilización de recursos naturales		\$ 3.002.232.882,00	\$ 3.359.071.448,68	-\$ 356.838.566,68	-10,62%
Tasa por contaminación de recursos naturales		\$ 13.365.199.702,12	\$ 21.546.007.616,73	-\$ 8.180.807.914,61	-37,97%
Tasa de seguimiento e instrumentos de control		\$ 81.436.408,88	\$ 186.720.591,57	-\$ 105.284.182,69	-56,39%
TOTAL INGRESOS POR TASAS		\$ 16.448.868.993,00	\$ 25.091.799.656,98	-\$ 8.642.930.663,98	-34,45%
MULTAS Y LICENCIAS					
Licencias Ambientales		\$ 43.675.430,00	\$ 69.629.648,00	-\$ 25.954.218,00	-37,27%
Evaluaciones Ambientales	1,3	\$ 369.240.036,00	\$ 155.907.902,00	\$ 213.332.134,00	136,83%
Multas		\$ 180.703.326,19	\$ 0,00	\$ 180.703.326,19	100%
TOTAL INGRESOS POR MULTAS LICENCIAS Y EVALUACIONES		\$ 593.618.792,19	\$ 225.537.550,00	\$ 368.081.242,19	163,20%
OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
Contribuciones Sector Eléctrico		\$ 1.188.702.156,00	\$ 1.023.512.481,00	\$ 165.189.675,00	16,14%
Convenios		\$ 300.708.312,00	\$ 283.954.969,00	\$ 16.753.343,00	5,90%
TOTAL CONTRIBUCIONES		\$ 1.489.410.468,00	\$ 1.307.467.450,00	\$ 181.943.018,00	13,92%
INTERESES DE MORA	1,4	\$ 109.625.972,24	\$ 61.751.911,66	\$ 47.874.060,58	77,53%
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ 52.805.034.327,37	\$ 47.894.296.170,11	\$ 4.910.738.157,26	10,25%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
Porcentaje Ambiental		\$ 309.116.205,05	\$ 371.862.463,61	-\$ 62.746.258,56	-16,87%
Otros bienes, derechos y recursos en efectivo Procedentes de entidades de gobierno		\$ 59.793.826,00	\$ 0,00	\$ 59.793.826,00	100,00%
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado		\$ 11.764.538,00	\$ 0,00	\$ 11.764.538,00	100,00%
Para proyectos de Inversión		\$ 4.103.984.692,51	\$ 0,00	\$ 4.103.984.692,51	100,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 4.484.659.261,56	\$ 371.862.463,61	\$ 4.112.796.797,95	1106,00%

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Fondos recibidos		\$ 3.384.035.437,74	\$ 3.026.809.073,32	\$ 357.226.364,42	11,80%
Operaciones sin flujo de efectivo		\$ 33.145.000,00	\$ 104.719.000,00	-\$ 71.574.000,00	-68,35%
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 3.417.180.437,74	\$ 3.131.528.073,32	\$ 285.652.364,42	9,12%
TOTAL INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION		\$ 60.706.874.026,67	\$ 51.397.686.707,04	\$ 9.309.187.319,63	18,11%

Sueldos y salarios		\$ 4.087.213.530,00	\$ 3.957.711.366,00	\$ 129.502.164,00	3,27%
Contribuciones imputadas		\$ 34.088.958,00	\$ 68.370.366,73	-\$ 34.281.408,73	-50,14%
Contribuciones efectivas		\$ 1.062.376.299,00	\$ 1.098.585.669,00	-\$ 36.209.370,00	-3,30%
Aportes sobre la nomina		\$ 212.743.300,00	\$ 216.051.400,00	-\$ 3.308.100,00	-1,53%
Prestaciones sociales		\$ 1.322.803.084,70	\$ 1.409.525.871,85	-\$ 86.722.787,15	-6,15%
Gastos de personal diversos		\$ 158.098.369,19	\$ 156.957.781,98	\$ 1.140.587,21	0,73%
Gastos generales		\$ 4.749.886.760,01	\$ 8.636.015.466,89	-\$ 3.886.128.706,88	-45,00%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ 916.097.697,22	\$ 775.790.257,50	\$ 140.307.439,72	18,09%
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	1,5	\$ 303.665.850,85	\$ 12.111.668.920,50	-\$ 11.808.003.069,65	-97,49%
Gasto publico social		\$ 14.137.647.687,44	\$ 12.585.642.725,05	\$ 1.552.004.962,39	12,33%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 26.984.621.536,41	\$ 41.016.319.825,50	-\$ 14.031.698.289,09	-34,21%

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros	1.6	\$ 233.290.717,06	\$ 24.560.915,32	\$ 208.729.801,74	849,85%
Ingresos diversos		\$ 8.639.365,21	\$ 8.312.319,98	\$ 327.045,23	3,93%
Reversión de pérdidas de deterioro de valor		\$ 72.848.734,13	\$ 127.721.219,01	-\$ 54.872.484,88	-42,96%
Reversión de provisiones de deterioro de valor		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 314.778.816,40	\$ 160.594.454,31	\$ 154.184.362,09	96,01%

OTROS GASTOS

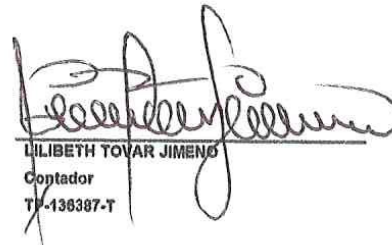
Gastos por comisiones		\$ 10.724.767,90	\$ 16.449.631,55	-\$ 5.724.863,65	-34,80%
Gastos Financieros		\$ 2.445.267.880,32	\$ 4.749.835.099,34	-\$ 2.304.567.219,02	-48,52%
Gastos diversos		\$ 10.357.073,11	\$ 42.834.687,74	-\$ 32.477.614,63	-75,82%
Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		\$ 248.182.646,52	\$ 0,00	\$ 248.182.646,52	100%
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 2.714.532.367,85	\$ 4.809.119.418,63	-\$ 2.094.587.050,78	-43,55%

RESULTADO DEL PERÍODO

		\$ 31.322.498.938,81	\$ 5.732.841.917,22	\$ 25.589.657.021,59	446,37%
--	--	-----------------------------	----------------------------	-----------------------------	----------------



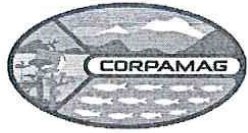
ALFREDO RAFAEL MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
CC 12.556.160
Director General



LILIBETH TOVAR JIMENO
Contador
TP-138387-T



SUZETTE MARTINEZ PIMENTA
Revisor Fiscal
TP 225970-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LAS CIFRAS FINANCIERAS JUNIO 2025

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1.1 Cuentas por cobrar

El aumento del 199 por ciento en las cuenta de cuentas por cobrar con corte a junio 2025 respecto al periodo marzo del 2025 obedece que para el segundo trimestre se hizo la facturación por la administración de los recursos ambientales por los conceptos de tasa retributiva y tasa por uso de agua.

Nota 1.2. Otros Pasivos

El aumento del 476% por ciento en la cuenta de otros pasivos con respecto al trimestre anterior obedece que para este trimestre se asignan recursos provenientes del sistema general de regalías para la conservación de áreas ambientales estratégicas para el ordenamiento al rededor del agua y la justicia ambiental en municipios del complejo humedales cienaga grande de Santamarta.

Nota 1.3. Evaluaciones ambientales

El aumento del 137 por ciento en la cuenta de Evaluaciones ambientales con respecto al mismo periodo del año anterior corresponde al crecimiento de los ingresos obtenidos en este periodo por los conceptos de evaluaciones de uso de agua, vertimiento, ocupación de cauce, emisiones atmosféricas, prospección y exploración, que contribuyen a mitigar la sostenibilidad y protección del medio ambiente.

Nota 1.4. Intereses de mora

El aumento del 78 por ciento de la cuenta intereses de mora con respecto al mismo periodo del año 2024 corresponde a los ingresos generados por los intereses de mora liquidados por las contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Nota 1.5. Deterioro, depreciación, amortización y provisiones

La disminución del 97 por ciento de la cuenta deterioro, depreciación, amortización y provisiones con respecto al mismo periodo del año anterior, corresponde a la disminución en la provisión calculada de las demandas, procesos y litigios en contra de la corporación con probabilidad de pérdida alta previa conciliación con la oficina de jurídica

Nota 1.6. Ingresos Financieros

El aumento del 849 por ciento en los ingresos financieros con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior obedece intereses de mora cobrados a los municipios por concepto de la sobretasa ambiental tanto a cargo del municipio como del contribuyente así como a los intereses de mora generados por el porcentaje ambiental


LILIBETH TOVAR JIMENO

Contador
TP-136387-T